

RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANNECY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01349
Numéro SIREN : 519 319 651
Nom ou dénomination : Sopra HR Software

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007521


SOPRA HR SOFTWARE

**PAE LES GLAISINS
ANNECY-LE-VIEUX
74940 ANNECY**



*Sopra-GMT,
représentée par Pierre Pasquier*

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

Comptes Situations

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	12
Détail des comptes - Charges	15
Détail des comptes - Produits	21

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 367 181	12 348 357	18 824	18 824
Fonds commercial	17 609 274	990 763	16 618 511	13 046 841
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	2 647 800	2 282 429	365 371	46 419
Autres immobilisations corporelles	1 401 211	1 069 206	332 005	410 544
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	11 976 842		11 976 842	15 699 842
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	179 907		179 907	101 711
ACTIF IMMOBILISE	46 182 215	16 690 755	29 491 460	29 324 182
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	57 391 905	2 280	57 389 625	60 110 443
Autres créances	76 380 195		76 380 195	52 886 852
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	151 479		151 479	14 328
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 053 447		2 053 447	1 797 271
ACTIF CIRCULANT	135 977 026	2 280	135 974 746	114 808 895
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	97 987		97 987	480 555
TOTAL GENERAL	182 257 227	16 693 035	165 564 192	144 613 631

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé : 13 109 820)	13 109 820	13 109 820
Primes d'émission, de fusion, d'apport		5 336 529	5 336 529
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		1 310 982	1 310 982
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	35 786 121	19 186 467
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		4 643 676	16 599 653
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		60 187 127	55 543 452
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		741 844	770 863
Provisions pour charges		14 459 028	13 579 574
PROVISIONS		15 200 872	14 350 437
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			36
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 700 702	29 765 179
Dettes fiscales et sociales		24 546 642	25 643 214
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		7 449 346	5 949 683
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		26 464 778	13 237 140
DETTES		90 161 468	74 595 252
Ecarts de conversion passif		14 726	124 491
TOTAL GENERAL		165 564 192	144 613 631

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises	5 166 802	844 250	6 011 052	6 045 824
Production vendue de biens				
Production vendue de services	132 166 653	18 652 789	150 819 442	168 374 373
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	137 333 455	19 497 039	156 830 494	174 420 196
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 978 282	2 384 223
Autres produits			657 335	509 347
PRODUITS D'EXPLOITATION			161 466 111	177 313 767
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 531 892	496 850
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			69 053 333	72 965 398
Impôts, taxes et versements assimilés			4 179 637	3 275 599
Salaires et traitements			56 406 364	54 841 545
Charges sociales			27 099 793	26 720 792
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			169 123	254 897
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			1 249 013	896 504
Autres charges			31 128	175 557
CHARGES D'EXPLOITATION			159 720 284	159 627 143
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 745 827	17 686 624
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 821 920	4 266 460
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			162 905	167 427
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			451 356	292 970
Différences positives de change			-278 861	212 875
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 157 320	4 939 732
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			271 174	682 461
Intérêts et charges assimilées			24 526	46 363
Différences négatives de change			-40 041	397 965
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			255 659	1 126 789
RESULTAT FINANCIER			1 901 661	3 812 943
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 647 488	21 499 567

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	122 000	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	122 000	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 641 844	14 918
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	6 545	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 648 389	14 918
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 526 389	-14 918
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	146 024	3 230 646
Impôts sur les bénéfices	-2 668 600	1 654 350
TOTAL DES PRODUITS	163 745 431	182 253 498
TOTAL DES CHARGES	159 101 756	165 653 845
BENEFICE OU PERTE	4 643 676	16 599 653

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
205000	LOGICIELS DR USAGE	727 608,91	727 608,91	
205050	LOGICIEL / PROJET	906 089,00	906 089,00	
205100	LOGICIELS DR PROPRIE	10 733 482,74	10 733 482,74	
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		12 367 180,65	12 367 180,65	
280500	AMORT LOGIC DR USAGE	-727 608,91	-727 608,91	
280505	AMORT LOGIC / PROJET	-887 265,00	-887 265,00	
280510	AMORT LOGIC DR PROPR	-10 733 482,74	-10 733 482,74	
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et		-12 348 356,65	-12 348 356,65	
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		18 824,00	18 824,00	
FONDS COMMERCIAL				
207000	FONDS COMMERCIAL	13 160 583,07	13 160 583,07	
207100	MALIS DE FUSION	4 448 691,00	877 021,00	3 571 670,00
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		17 609 274,07	14 037 604,07	3 571 670,00
280700	AMORT FONDS COMMERCE	-990 762,65	-990 762,65	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		-990 762,65	-990 762,65	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		16 618 511,42	13 046 841,42	3 571 670,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		16 637 335,42	13 065 665,42	3 571 670,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE				
215400	MATERIEL INFO	226 766,52	226 766,52	
215410	MATERIEL INFO / PROJ	2 421 032,98	2 013 332,90	407 700,08
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, bri		2 647 799,50	2 240 099,42	407 700,08
281540	AMORT MAT INFO	-226 766,52	-226 766,52	
281541	AMORT MAT INFO PROJE	-2 055 662,42	-1 966 913,56	-88 748,86
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, arr		-2 282 428,94	-2 193 680,08	-88 748,86
TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE		365 370,56	46 419,34	318 951,22
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
218100	AGENC & INSTALLAT	955 020,96	955 020,96	
218300	MOBIL & MAT BUREAU	446 190,45	444 355,26	1 835,19
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		1 401 211,41	1 399 376,22	1 835,19
281810	AMORT AGENC & INSTAL	-738 066,67	-684 923,02	-53 143,65
281830	AMORT MOB & MAT BUR	-331 139,65	-303 908,88	-27 230,77
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi		-1 069 206,32	-988 831,90	-80 374,42
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		332 005,09	410 544,32	-78 539,23
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		697 375,65	456 963,66	240 411,99
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
261100	TITRES PARTICIPATION	11 976 842,05	15 699 842,05	-3 723 000,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Total 2050/CU - Autres participations, brut				
		11 976 842,05	15 699 842,05	-3 723 000,00
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS				
		11 976 842,05	15 699 842,05	-3 723 000,00
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275100	DEPOTS VERSES	103 246,29	25 050,27	78 196,02
275500	CAUTIONS VERSEES	76 660,58	76 660,58	
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut				
		179 906,87	101 710,85	78 196,02
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
		179 906,87	101 710,85	78 196,02
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
		12 156 748,92	15 801 552,90	-3 644 803,98
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
411110	CLT FRANCE 19.6%	7 654,40	7 654,40	
411111	CLT FRANCE 20%	27 397 923,95	28 200 643,81	-802 719,86
411115	CLT FRANCE 0%	11 691,16	8 069,65	3 621,51
411120	CLT DOM TOM 8.5%	11 012,75	76 896,22	-65 883,47
411130	CLT CEE	971 976,88	2 303 099,25	-1 331 122,37
411140	CLT EXPORT	4 337 763,50	4 079 374,41	258 389,09
412160	Clients IG HR-SAS	1,00	1,00	
413100	CLIENTS EFFETS A RECEVOIR		96 000,00	-96 000,00
416000	CLT DOUTEUX	2 736,00		2 736,00
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut				
		32 740 759,64	34 771 738,74	-2 030 979,10
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
		32 740 759,64	34 771 738,74	-2 030 979,10
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
418100	CLT FAE	24 542 083,34	25 257 219,41	-715 136,07
418110	CLT FAE IG	109 061,85	81 485,15	27 576,70
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut				
		24 651 145,19	25 338 704,56	-687 559,37
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
		24 651 145,19	25 338 704,56	-687 559,37
DEPRECIATIONS CLIENTS				
491600	PROV DEP DOUTEUX	-2 280,00		-2 280,00
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions				
		-2 280,00		-2 280,00
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS				
		-2 280,00		-2 280,00
TOTAL CLIENTS ET DIVERS				
		57 389 624,83	60 110 443,30	-2 720 818,47
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
401111	FOURNISSEURS DEBITEURS	1 007 274,85	4 892 759,61	-3 885 484,76
409110	FRS ACPT FRANCE		117 574,94	-117 574,94
409800	FRS AAR	136 146,49	1 396 204,97	-1 260 058,48
409810	FRS AAR IG	244 011,60		244 011,60
Total 2050/BZ -				
		1 387 432,94	6 406 539,52	-5 019 106,58
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS				
		1 387 432,94	6 406 539,52	-5 019 106,58

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PERSONNEL				
421000	PERS REMUNERATION	2 844,33	5 721,26	-2 876,93
425000	PERS ACPT /REMUNERAT	22 231,34	12 200,00	10 031,34
Total 2050/BZ -		25 075,67	17 921,26	7 154,41
TOTAL PERSONNEL		25 075,67	17 921,26	7 154,41
ETAT ET COLLECTIVITES				
444000	ETAT IMPOT BENEFICES	10 912,00		10 912,00
445662	TVA DED /DECAISSEM	127 459,96	410 336,71	-282 876,75
445710	TVA FACTUREE 19.6%	7 225,60	7 225,60	
445781	TVA INTRA-COMM COLL	242,33	0,01	242,32
445860	TVA /FACT NON PARV	1 693 988,88	953 027,18	740 961,70
445871	TVA /AV A ETABLIR	76 707,88	178 330,80	-101 622,92
448610	ETAT CVAE A PAYER	167 782,00		167 782,00
Total 2050/BZ -		2 084 318,65	1 548 920,30	535 398,35
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		2 084 318,65	1 548 920,30	535 398,35
GROUPE ET ASSOCIES				
451100	COMPTES-COURANTS	67 695 246,85	41 508 524,05	26 186 722,80
451695	COMPTES-COURANT INTE	2 243 338,00	451 702,09	1 791 635,91
451696	COMPTES-COURANT IF-C	2 706 000,00	2 778 154,00	-72 154,00
Total 2050/BZ -		72 644 584,85	44 738 380,14	27 906 204,71
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		72 644 584,85	44 738 380,14	27 906 204,71
DEBITEURS DIVERS				
467100	DEBITEURS DIVERS	237 435,00	173 742,84	63 692,16
467200	CREDITEURS DIVERS	1 348,00	1 348,00	
Total 2050/BZ -		238 783,00	175 090,84	63 692,16
TOTAL DEBITEURS DIVERS		238 783,00	175 090,84	63 692,16
TOTAL AUTRES CREANCES		76 380 195,11	52 886 852,06	23 493 343,05
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
511300	EFFETS A L'ENCAISSEMENT		89 854,86	-89 854,86
Total 2050/CF -			89 854,86	-89 854,86
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT			89 854,86	-89 854,86
DISPONIBILITES				
512071	BNP BV FR		59 054,56	-59 054,56
512076	BNP CHF - DEVISE CHF	7 786,08	150,11	7 635,97
512127	BMG TND - Devise TND	137 686,56	233 790,98	-96 104,42
518701	BMG int à rec	234,96	464,72	-229,76
520100	Instrument de couver	5 771,00	-368 987,00	374 758,00
Total 2050/CF -		151 478,60	-75 526,63	227 005,23
TOTAL DISPONIBILITES		151 478,60	-75 526,63	227 005,23
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		151 478,60	14 328,23	137 150,37

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	CH CONST AVANCE	2 053 447,00	1 797 271,00	256 176,00
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		2 053 447,00	1 797 271,00	256 176,00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 053 447,00	1 797 271,00	256 176,00
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
476100	ECA /DIMIN CREANCES	51 434,57	28 249,45	23 185,12
476200	ECA /AUGM DETTES	46 552,21	405 832,05	-359 279,84
476800	ECA- couv change		46 473,00	-46 473,00
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut		97 986,78	480 554,50	-382 567,72
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF		97 986,78	480 554,50	-382 567,72
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		2 151 433,78	2 277 825,50	-126 391,72
TOTAL GÉNÉRAL		165 564 192,31	144 613 631,07	20 950 561,24

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	CAPITAL SOCIAL	13 109 820,00	13 109 820,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		13 109 820,00	13 109 820,00	
TOTAL CAPITAL		13 109 820,00	13 109 820,00	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104210	PR FUSION FILIALES	5 277 140,10	5 277 140,10	
104300	PRIME D'APPORT	59 389,13	59 389,13	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		5 336 529,23	5 336 529,23	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		5 336 529,23	5 336 529,23	
RESERVE LEGALE				
106110	RESERVE LEGALE	1 310 982,00	1 310 982,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		1 310 982,00	1 310 982,00	
TOTAL RESERVE LEGALE		1 310 982,00	1 310 982,00	
AUTRES RESERVES				
106880	RESERVES FACULTAT	35 786 120,55	19 186 467,31	16 599 653,24
Total 2051/DG - Autres réserves N		35 786 120,55	19 186 467,31	16 599 653,24
TOTAL AUTRES RESERVES		35 786 120,55	19 186 467,31	16 599 653,24
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	4 643 675,56	16 599 653,24	-11 955 977,68
Total 2051/DI -		4 643 675,56	16 599 653,24	-11 955 977,68
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		4 643 675,56	16 599 653,24	-11 955 977,68
TOTAL CAPITAUX PROPRES		60 187 127,34	55 543 451,78	4 643 675,56
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
151100	PROV LITIGES	650 782,00	336 782,00	314 000,00
151500	PROV PERTES CHANGE	91 062,00	434 081,00	-343 019,00
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		741 844,00	770 863,00	-29 019,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		741 844,00	770 863,00	-29 019,00
PROVISIONS POUR CHARGES				
153000	PROV RETRAITE	15 407 015,00	14 482 430,00	924 585,00
153900	RENDEMENT DES ACTIFS	-1 439 987,26	-1 516 856,26	76 869,00
155100	PROV IMPOTS	492 000,00	614 000,00	-122 000,00
Total 2051/DQ - Provisions pour charges N		14 459 027,74	13 579 573,74	879 454,00
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		14 459 027,74	13 579 573,74	879 454,00
TOTAL PROVISIONS		15 200 871,74	14 350 436,74	850 435,00
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
BANQUES				
511100	CHQ A L'ENCAISSEMENT		36,00	-36,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Total 2051/DU -			36,00	-36,00
TOTAL BANQUES			36,00	-36,00
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT			36,00	-36,00
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401110	FRS FRANCE	1 260 152,66	2 584 189,42	-1 324 036,76
401130	FRS CEE	680 148,68	513 708,53	166 440,15
401140	FRS EXPORT	13 991 777,04	11 723 574,47	2 268 202,57
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		15 932 078,38	14 821 472,42	1 110 605,96
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		15 932 078,38	14 821 472,42	1 110 605,96
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FRS FNP	8 983 996,83	5 918 862,18	3 065 134,65
408110	FRS FNP IG	6 784 626,31	9 024 844,61	-2 240 218,30
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		15 768 623,14	14 943 706,79	824 916,35
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		15 768 623,14	14 943 706,79	824 916,35
TOTAL FOURNISSEURS		31 700 701,52	29 765 179,21	1 935 522,31
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
422000	COMITE ENTREPRISE	21 351,79		21 351,79
423000	FRAIS DEP DUS	24 929,52	71 558,19	-46 628,67
424600	PARTICIP SALARIES	1 524,71		1 524,71
424610	PERCO		34 660,11	-34 660,11
427000	PERS SAISIES-ARRET	2 245,11	3 846,93	-1 601,82
428200	PROV CONGES A PAYER	154 580,00	261 000,00	-106 420,00
428400	DETTE PARTICIP		2 080 000,00	-2 080 000,00
428600	PERS AUTR CH A PAYER	4 759 342,59	4 243 192,06	516 150,53
Total 2051/DY -		4 963 973,72	6 694 257,29	-1 730 283,57
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		4 963 973,72	6 694 257,29	-1 730 283,57
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
431000	SECURITE SOCIALE	2 498 360,00	2 580 000,00	-81 640,00
433000	CAISSE RETR PREVOY	1 035 738,00	1 010 000,00	25 738,00
437000	AUTRES ORG SOCIAUX	319 666,84	290 000,00	29 666,84
438200	CH SOC /CP A PAYER	71 107,00	125 280,00	-54 173,00
438600	ORG SOC CH A PAYER	2 082 984,02	2 219 621,94	-136 637,92
Total 2051/DY -		6 007 855,86	6 224 901,94	-217 046,08
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		6 007 855,86	6 224 901,94	-217 046,08
ETAT ET COLLECTIVITES				
442100	PREL A LA SOURCE	453 908,01	459 094,67	-5 186,66
445510	TVA A PAYER	3 908 594,00	2 544 295,00	1 364 299,00
445681	TVA INTRA-COMM DED	242,33	0,01	242,32
445712	TVA FACTUREE 20% ENC	4 406 954,47	4 631 876,75	-224 922,28

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
445720	TVA FACTUREE 8.5%	862,75	6 024,13	-5 161,38
445810	TVA REGUL 19.6%	13 950,00		13 950,00
445861	TVA /AV NON PARV	40 668,60		40 668,60
445870	TVA /FACT A ETABLIR	4 094 574,20	4 221 491,74	-126 917,54
448600	ETAT CH A PAYER	655 058,00	758 100,00	-103 042,00
448610	ETAT CVAE A PAYER		103 172,00	-103 172,00
Total 2051/DY -		13 574 812,36	12 724 054,30	850 758,06
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		13 574 812,36	12 724 054,30	850 758,06
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		24 546 641,94	25 643 213,53	-1 096 571,59
AUTRES DETTES				
CLIENTS CREDITEURS				
411112	CLIENTS CREDITEURS	417 447,22	207 855,67	209 591,55
Total 2051/EA -		417 447,22	207 855,67	209 591,55
TOTAL CLIENTS CREDITEURS		417 447,22	207 855,67	209 591,55
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
419800	CLT AAE	1 747 851,75	1 344 910,25	402 941,50
Total 2051/EA -		1 747 851,75	1 344 910,25	402 941,50
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		1 747 851,75	1 344 910,25	402 941,50
GROUPE				
451101	COMPTES-COURANTS CREDITEURS	5 284 047,03	4 396 916,95	887 130,08
Total 2051/EA -		5 284 047,03	4 396 916,95	887 130,08
TOTAL GROUPE		5 284 047,03	4 396 916,95	887 130,08
TOTAL AUTRES DETTES		7 449 346,00	5 949 682,87	1 499 663,13
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	PROD CONST AVANCE	26 464 778,26	12 965 793,61	13 498 984,65
488600	REPART PERIOD CHGES		271 346,67	-271 346,67
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		26 464 778,26	13 237 140,28	13 227 637,98
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		26 464 778,26	13 237 140,28	13 227 637,98
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
477100	ECP /AUGM CREANCES		12 327,36	-12 327,36
477200	ECP /DIMIN DETTES	7 747,51	112 163,30	-104 415,79
477800	ECP- couv change	6 978,00		6 978,00
Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N		14 725,51	124 490,66	-109 765,15
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF		14 725,51	124 490,66	-109 765,15
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		26 479 503,77	13 361 630,94	13 117 872,83
TOTAL GÉNÉRAL		165 564 192,31	144 613 631,07	20 950 561,24

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
607100	MATERIELS /REVENTE	222 752,36	261 815,31	-39 062,95
607200	FOURN /REVENTE	16 087,00	11 627,20	4 459,80
607300	LICENCES /REVENTE	1 293 052,30	223 407,14	1 069 645,16
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		1 531 891,66	496 849,65	1 035 042,01
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		1 531 891,66	496 849,65	1 035 042,01
TOTAL ACHATS		1 531 891,66	496 849,65	1 035 042,01
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
604000	SS-TRAIT INFO	2 161 618,53	-867 011,17	3 028 629,70
604100	SS-TRAIT INDEPEND	628 466,67	577 270,51	51 196,16
604110	SS-TRAIT SOCIETES	9 822 464,33	11 658 283,26	-1 835 818,93
604210	SS-TRAIT PRESTATIONS	5 627 942,66	6 241 088,11	-613 145,45
604215	SS-TRAIT MAINTENANCE	657 522,38	364 280,34	293 242,04
604217	SS-TRAIT CONSOM	88 304,06	234 113,87	-145 809,81
604218	SOUS-TRAIT INTERNET		600,00	-600,00
604300	PREST INTRAGROUPE	34 169 168,83	39 298 419,36	-5 129 250,53
604400	MAINTENANCE /REVENTE	2 775 156,98	2 530 319,71	244 837,27
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		55 930 644,44	60 037 363,99	-4 106 719,55
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		55 930 644,44	60 037 363,99	-4 106 719,55
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
606100	ELECTRICITE	32 968,97	37 886,00	-4 917,03
606130	CARBURANT VEHICULES	20 848,82	30 269,53	-9 420,71
606400	FOURN BUREAU	9 494,84	18 837,37	-9 342,53
606420	IMPRIMERIE	24 096,69	105 779,73	-81 683,04
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		87 409,32	192 772,63	-105 363,31
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		87 409,32	192 772,63	-105 363,31
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
611200	SS-TRAIT TRADUCTION	10 232,67	23 580,69	-13 348,02
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		10 232,67	23 580,69	-13 348,02
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		10 232,67	23 580,69	-13 348,02
LOCATIONS				
613200	LOC IMMOB	9 411 770,35	7 744 428,84	1 667 341,51
613300	LOC VEHIC L DUREE	29 397,16	66 794,74	-37 397,58
613310	AUTRES LOC VEHICULES	66 268,64	19 761,01	46 507,63
613506	LOC FONTAINE EAU	4 787,30	3 234,60	1 552,70
613507	LOC MACH AFFRANCHIR	831,47	471,47	360,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		9 513 054,92	7 834 690,66	1 678 364,26
TOTAL LOCATIONS		9 513 054,92	7 834 690,66	1 678 364,26

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
614000	CHARGES LOCATIVES	416 702,51	349 858,34	66 844,17
614300	IMPOTS FONCIERS	116 145,42	116 871,34	-725,92
614330	TAXES /BUREAUX	75 023,00	61 585,51	13 437,49
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		607 870,93	528 315,19	79 555,74
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		607 870,93	528 315,19	79 555,74
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
615100	NETTOYAGE DE BUREAUX	66 023,55	84 233,80	-18 210,25
615110	ENTR REPAR TECHNIQUE	9 673,06	21 077,77	-11 404,71
615120	ENTR REPAR SECURITE	7 558,91	8 812,22	-1 253,31
615130	ENTR REPAR ENVIRONT	42 204,66	42 679,32	-474,66
615140	ENTR REPAR DIVERS	9 833,85	14 610,48	-4 776,63
615145	ARCHIVAGE	477,36	463,20	14,16
615201	MAINT SYST CENTR LOG	9 516,64	8 946,35	570,29
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		145 288,03	180 823,14	-35 535,11
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		145 288,03	180 823,14	-35 535,11
PRIMES D'ASSURANCES				
616220	ASSURANCES R.C.		233,27	-233,27
616250	AUTRES ASSUR	604,24	165,94	438,30
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		604,24	399,21	205,03
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		604,24	399,21	205,03
DIVERS				
618000	DOCUMENT ABONNEMENT	44 783,93	82 236,01	-37 452,08
618500	SEMINAIRES CONGRES	385 947,91	726 040,95	-340 093,04
628100	COTISATIONS	7 250,00	9 125,35	-1 875,35
628900	DIVERS	2 472,72	350,00	2 122,72
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		440 454,56	817 752,31	-377 297,75
TOTAL DIVERS		440 454,56	817 752,31	-377 297,75
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE		44 664,47	-44 664,47
621105	HOTESSES ACCUEIL	40 645,75	69 654,78	-29 009,03
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		40 645,75	114 319,25	-73 673,50
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		40 645,75	114 319,25	-73 673,50
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622300	FORMATIONS EXTERNES	235 272,22	280 979,89	-45 707,67
622613	HONORAIRES DIR. JURI	75,00		75,00
622621	HONORAIRES DAF	138 946,06	154 049,10	-15 103,04
622642	HONO RECRUTEMENT	122 264,00	83 840,00	38 424,00
622650	HONORAIRES DIVERS	123 803,36	313 579,50	-189 776,14
622700	FRAIS ACTES CONTENT	19 680,37	989,87	18 690,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		640 041,01	833 438,36	-193 397,35

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		640 041,01	833 438,36	-193 397,35
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623120	ACTIONS DE RECRUTEMENT		41 495,00	-41 495,00
623200	PUBLICITE / BUDGET COMM		1 200,00	-1 200,00
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE		6 470,00	-6 470,00
623710	DIVERS COM	55 946,50	54 875,10	1 071,40
623822	MECENAT	10 000,00		10 000,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		65 946,50	104 040,10	-38 093,60
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		65 946,50	104 040,10	-38 093,60
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
624200	TRANSPORTS	10,00	934,18	-924,18
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		10,00	934,18	-924,18
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		10,00	934,18	-924,18
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
625100	FRAIS DEP EXTERNES	445 314,75	569 482,26	-124 167,51
625110	FRAIS DEP COLLAB	691 364,97	1 306 410,91	-615 045,94
625500	FRAIS DE DEMENAGEMENT		9 390,00	-9 390,00
625600	FRAIS DE RECEPTIONS	27 739,97	54 277,41	-26 537,44
625700	REUNIONS INTERNES	340 676,29	252 465,19	88 211,10
625800	RESTAURANT FORMATION		-8 090,08	8 090,08
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		1 505 095,98	2 183 935,69	-678 839,71
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		1 505 095,98	2 183 935,69	-678 839,71
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
626000	AFFRANCHISSEMENTS	26 744,59	69 533,55	-42 788,96
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		26 744,59	69 533,55	-42 788,96
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		26 744,59	69 533,55	-42 788,96
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	SERVICES BANCAIRES	39 290,13	43 498,65	-4 208,52
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		39 290,13	43 498,65	-4 208,52
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		39 290,13	43 498,65	-4 208,52
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		69 053 333,07	72 965 397,60	-3 912 064,53
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
633320	PARTICIP FORM PROF	608 714,34	587 030,94	21 683,40
633400	PARTICIP CONSTRUCT	246 744,00	240 050,00	6 694,00
633500	TAXE APPRENTISSAGE	483 960,00	-59 920,00	543 880,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		1 339 418,34	767 160,94	572 257,40
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		1 339 418,34	767 160,94	572 257,40
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635110	CFE	216 215,00	379 368,00	-163 153,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
635111	CVAE	1 516 026,00	1 645 390,00	-129 364,00
635140	TAXE /VEHICULES SOC	8 684,00	6 461,00	2 223,00
635410	DROITS D'ENREGISTREMENT		3 666,00	-3 666,00
635800	IMPOTS ETRANGERS	624 247,81	39 332,72	584 915,09
637100	TAXE ORGANIC	221 056,00	212 841,00	8 215,00
637500	TAXE HANDICAPES	237 560,34	205 501,00	32 059,34
637800	TAXES DIVERSES	16 430,00	15 878,74	551,26
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		2 840 219,15	2 508 438,46	331 780,69
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		2 840 219,15	2 508 438,46	331 780,69
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		4 179 637,49	3 275 599,40	904 038,09
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
641000	SALAIRES BRUTS	54 675 769,31	52 599 396,90	2 076 372,41
641200	PROV CONGES PAYES	-200 949,00	31 000,00	-231 949,00
641300	AVANTAGES EN NATURE	45 237,34	34 457,43	10 779,91
641400	INDEMNITES DE DEPART	331 174,34	1 614 151,89	-1 282 977,55
641430	AUTRES INDEMNITES		46 464,32	-46 464,32
641450	INDEM ACTIV PARTIELL	205 989,58		205 989,58
641453	RBT ACTIVITE PARTIEL	-197 769,83		-197 769,83
641460	CPLT MAINTIEN EMPLOY	44 816,98		44 816,98
641500	PRIMES VERSEES	339 473,09	298 758,40	40 714,69
641800	PROV PRIMES	1 144 636,43	193 066,22	951 570,21
641820	PROV PRIME VACANCE	17 986,00	24 250,00	-6 264,00
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		56 406 364,24	54 841 545,16	1 564 819,08
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		56 406 364,24	54 841 545,16	1 564 819,08
CHARGES SOCIALES				
645100	COTIS URSSAF	17 966 719,08	18 326 873,99	-360 154,91
645120	P.E.A. - C.S.	13 668,00	47 618,00	-33 950,00
645310	COTIS RETR CADRES	5 276 018,70	4 909 606,73	366 411,97
645330	COTIS PREV CADRES	1 177 946,41	1 070 271,60	107 674,81
645370	COTIS AUTRES CAISSES	16 728,41	-2 443,56	19 171,97
645820	PROV CH SOC CONGES	-91 983,00	14 880,00	-106 863,00
645882	PROV CH SOC PRIM VAC	-2 271,00	11 640,00	-13 911,00
645888	PROV CH SOC AUTRES	379 652,07	-162 768,22	542 420,29
647000	MEDECINE DU TRAVAIL	109 568,35	102 854,45	6 713,90
647100	TICKETS RESTAURANT	846 664,20	596 830,36	249 833,84
647120	P.E.A. - ABONDEMENT	104 339,00	269 416,00	-165 077,00
647210	CE OEUVRES SOCIALES	1 299 331,31	1 188 479,48	110 851,83
647220	CE SUBV FONCTIONT	112 344,99	103 346,05	8 998,94
647240	COEUVRES SOCIALES	2 000,00		2 000,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		27 210 726,52	26 476 604,88	734 121,64
TOTAL CHARGES SOCIALES		27 210 726,52	26 476 604,88	734 121,64

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
648000	IND JOURN SS	7 208,68	20 038,15	-12 829,47
648500	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		689,00	-689,00
649000	CICE	-118 142,00	223 460,00	-341 602,00
Total 2052/FZ - Charges sociales N		-110 933,32	244 187,15	-355 120,47
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		-110 933,32	244 187,15	-355 120,47
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		83 506 157,44	81 562 337,19	1 943 820,25
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
681110	DOT. AMORT. LOGICIELS DRT USAGE		29 851,90	-29 851,90
681120	DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE		972,49	-972,49
681121	DOT AGENCEMENTS	32 987,55	34 559,50	-1 571,95
681123	DOT MOBILIER MAT BUR	27 230,77	26 304,18	926,59
681126	DOT AGENC CONSTRUCT	20 156,10	21 059,59	-903,49
681128	DOT MAT INFO PROJET	88 748,86	142 149,76	-53 400,90
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		169 123,28	254 897,42	-85 774,14
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		169 123,28	254 897,42	-85 774,14
PROVISIONS				
681520	Dot.Prov Litige pers	314 000,00	170 000,00	144 000,00
681530	DOT PROV RETRAITE	935 013,00	726 504,00	208 509,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		1 249 013,00	896 504,00	352 509,00
TOTAL PROVISIONS		1 249 013,00	896 504,00	352 509,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		1 418 136,28	1 151 401,42	266 734,86
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
658000	CHARGES DIVERSES	31 127,86	175 557,49	-144 429,63
Total 2052/GE - Autres charges N		31 127,86	175 557,49	-144 429,63
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		31 127,86	175 557,49	-144 429,63
TOTAL AUTRES CHARGES		31 127,86	175 557,49	-144 429,63
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
686500	DOT PROV R&C FINANC	91 062,00	434 081,00	-343 019,00
686530	ACTUAL PROV RETRAITE	180 112,00	248 380,00	-68 268,00
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		271 174,00	682 461,00	-411 287,00
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		271 174,00	682 461,00	-411 287,00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661170	INTERETS /DETTES PARTICIPATION		1 221,31	-1 221,31
661500	INT COMPTES COURANTS	3 168,08	4 369,17	-1 201,09
661510	Interets sur comptes couverts		8 391,74	-8 391,74
668000	AUTRE CHARGE FINANC	21 358,35	32 380,65	-11 022,30

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		24 526,43	46 362,87	-21 836,44
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		24 526,43	46 362,87	-21 836,44
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
666000	PERTES DE CHANGE	-40 041,23	397 964,72	-438 005,95
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		-40 041,23	397 964,72	-438 005,95
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		-40 041,23	397 964,72	-438 005,95
TOTAL CHARGES FINANCIERES		255 659,20	1 126 788,59	-871 129,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
671800	CHARG EXCEPT GESTION	1 641 844,00	14 918,34	1 626 925,66
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		1 641 844,00	14 918,34	1 626 925,66
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		1 641 844,00	14 918,34	1 626 925,66
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
687110	Amort.except incorp	4 321,86		4 321,86
687120	Amort.except corpo.	2 223,36		2 223,36
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		6 545,22		6 545,22
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		6 545,22		6 545,22
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 648 389,22	14 918,34	1 633 470,88
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
691000	PARTICIPAT SALARIES	-83 367,51	1 995 492,10	-2 078 859,61
691100	INT DES SALARIES	229 391,22	1 235 153,63	-1 005 762,41
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		146 023,71	3 230 645,73	-3 084 622,02
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		146 023,71	3 230 645,73	-3 084 622,02
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		146 023,71	3 230 645,73	-3 084 622,02
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
695000	IMPOTS SOCIETES	19 688,00		19 688,00
698000	CREDIT IMPOT RECH	-2 704 794,00	-3 272 696,00	567 902,00
698050	CREDIT IMPOT DIVERS	-6 000,00		-6 000,00
698100	INTEGRAT FISC CHARGE	22 506,00	4 927 045,75	-4 904 539,75
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		-2 668 600,00	1 654 349,75	-4 322 949,75
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-2 668 600,00	1 654 349,75	-4 322 949,75
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		-2 668 600,00	1 654 349,75	-4 322 949,75
TOTAL GÉNÉRAL		159 101 755,93	165 653 845,16	-6 552 089,23

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NET				
707110	REVENT MAT FR 19.6	4 799 813,35	4 826 659,27	-26 845,92
707210	REVENTES FOURNITURES FRANCE 19.6%		-696,00	696,00
707310	REVENTES LICENCES FRANCE 19.6%		47 650,00	-47 650,00
707410	REVENT MAINT FR 19.6	366 988,45	590 129,57	-223 141,12
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		5 166 801,80	5 463 742,84	-296 941,04
TOTAL		5 166 801,80	5 463 742,84	-296 941,04
707125	REVENT MAT D-T 0%	3 000,00		3 000,00
707130	REVENT MAT CEE	151 902,50	15 725,00	136 177,50
707140	REVENT MAT EXPORT	646 813,30	353 285,00	293 528,30
707420	REVENT MAINT D-T 8.5	4 606,81	4 503,77	103,04
707430	REVENT MAINT CEE	28 951,00	28 951,00	
707440	REVENT MAINT EXPORT	8 976,57	179 615,90	-170 639,33
Total 2052/FB -		844 250,18	582 080,67	262 169,51
708810	PDTS ANNEXES FR 19.6	97 673,92	38 364,75	59 309,17
Total 2052/FG -		97 673,92	38 364,75	59 309,17
TOTAL		941 924,10	620 445,42	321 478,68
704000	VENTES TEC	-14 637 770,62	4 451 366,74	-19 089 137,36
704010	VENTES PROV IG	22 785,49	-90 874,64	1 13 660,13
704090	PCC	-515 458,17	-240 233,19	-275 224,98
704110	TRAITEMENTS FR 19.6	28 778 299,64	28 867 671,50	-89 371,86
705110	PROGICIELS FR 19.6	8 846 843,18	4 000 905,25	4 845 937,93
705210	LOGICIELS FRANCE 19.6%		167 464,00	-167 464,00
705310	MAINTENANCE FR 19.6	21 520 987,20	23 202 136,78	-1 681 149,58
706110	REGIE FR 19.6	22 303 156,61	16 840 565,80	5 462 590,81
706210	FORFAIT FR 19.6	59 319 177,12	56 156 681,69	3 162 495,43
706310	FORMATION NON AGR. FRANCE 19.6%		-26 759,00	26 759,00
706410	FORM AGREE FR 19.6	251 141,86	542 758,02	-291 616,16
706810	Produits IG LOCAL	6 150 959,04	13 386 586,90	-7 235 627,86
708510	FRAIS ACCESS FR 19.6	28 858,19	30 897,60	-2 039,41
708515	FRAIS ACCESSOIRES FRANCE 0%		1 632,54	-1 632,54
Total 2052/FG -		132 068 979,54	147 290 799,99	-15 221 820,45
TOTAL		132 068 979,54	147 290 799,99	-15 221 820,45
704130	TRAITEMENTS CEE	1 583 137,56	1 667 899,86	-84 762,30
704140	TRAITEMENTS EXPORT	780 226,82	740 285,71	39 941,11
705125	PROGICIELS D-T 0%	42 000,00		42 000,00
705130	PROGICIELS CEE	409 759,00	220 718,00	189 041,00
705140	PROGICIELS EXPORT	828 138,24	534 165,46	293 972,78

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
705240	LOGICIELS EXPORT	10 369,00	-23 222,00	33 591,00
705320	MAINTENANCE D-T 8.5	189 802,50	181 249,32	8 553,18
705330	MAINTENANCE CEE	2 905 481,57	2 936 052,10	-30 570,53
705340	MAINTENANCE EXPORT	2 966 142,90	4 323 838,33	-1 357 695,43
706120	REGIE D-T 8.5	30 875,87	19 725,00	11 150,87
706130	REGIE CEE	2 721 808,95	3 309 481,60	-587 672,65
706140	REGIE EXPORT	1 783 588,89	2 427 399,84	-643 810,95
706220	FORFAIT D-T 8.5	157 836,80	73 140,00	84 696,80
706230	FORFAIT CEE	1 699 848,86	1 974 515,58	-274 666,72
706240	FORFAIT EXPORT	1 421 816,90	1 142 004,20	279 812,70
706420	FORM AGR D-T 8.5	10 340,00	11 100,00	-760,00
706430	FORMATION AGR. CEE		31 500,54	-31 500,54
706440	FORMATION AGR. EXPORT		15 940,00	-15 940,00
706830	Produits IG CEE	246 742,98	360 728,51	-113 985,53
706840	Produits IG Export	856 763,97	1 086 750,82	-229 986,85
708530	FRAIS ACCESSOIRES CEE		5 760,00	-5 760,00
708540	FRAIS ACCESS EXPORT	560,00		560,00
708830	PDTS ACT. ANNEXES CEE		6 175,00	-6 175,00
708840	PDTS ANNEXES EXPORT	7 548,00		7 548,00
Total 2052/FH -		18 652 788,81	21 045 207,87	-2 392 419,06
TOTAL		18 652 788,81	21 045 207,87	-2 392 419,06
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NET		156 830 494,25	174 420 196,12	-17 589 701,87
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
781520	REPR. PROV. POUR LITIGES PERSONNEL		127 000,00	-127 000,00
781530	REP PROV RETRAITE	173 872,00	-866,00	174 738,00
791000	AVANTAGE EN NATURE	224 642,07	238 084,19	-13 442,12
791100	TRANSF CH EXPLOIT	117 700,00		117 700,00
791350	Loyers local IG	1 937 924,00	2 020 005,00	-82 081,00
791400	TRANSFERT CH PERSONN	1 524 144,00		1 524 144,00
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç		3 978 282,07	2 384 223,19	1 594 058,88
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		3 978 282,07	2 384 223,19	1 594 058,88
AUTRES PRODUITS				
756000	EC transac. Com. Gain	608 415,00	263 794,00	344 621,00
758000	PRODUIT DIVERS	48 919,68	245 553,37	-196 633,69
Total 2052/FQ - Autres produits N		657 334,68	509 347,37	147 987,31
TOTAL AUTRES PRODUITS		657 334,68	509 347,37	147 987,31
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		4 635 616,75	2 893 570,56	1 742 046,19
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
761100	REV TITRES PARTICIP	1 821 920,06	4 266 459,73	-2 444 539,67
Total 2052/GJ -		1 821 920,06	4 266 459,73	-2 444 539,67

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		1 821 920,06	4 266 459,73	-2 444 539,67
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
761500	INT COMPTES COURANTS	138 137,78	122 645,33	15 492,45
763100	INT FACTURES CLIENTS	15 941,76	10 978,11	4 963,65
768000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS		0,35	-0,35
768110	produits fi sur comp	8 825,71	33 803,54	-24 977,83
Total 2052/GL -		162 905,25	167 427,33	-4 522,08
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		162 905,25	167 427,33	-4 522,08
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
786500	REP PROV R&C FINANC	434 081,00	259 957,07	174 123,93
786530	RENDEMENT DES ACTIFS	17 275,00	33 013,00	-15 738,00
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		451 356,00	292 970,07	158 385,93
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		451 356,00	292 970,07	158 385,93
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
766000	GAINS DE CHANGE	-278 860,82	212 874,59	-491 735,41
Total 2052/GN - Différences positives de change N		-278 860,82	212 874,59	-491 735,41
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		-278 860,82	212 874,59	-491 735,41
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		2 157 320,49	4 939 731,72	-2 782 411,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
789000	REPR. PROV. IMPOTS	122 000,00		122 000,00
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		122 000,00		122 000,00
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		122 000,00		122 000,00
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		122 000,00		122 000,00
TOTAL GÉNÉRAL		163 745 431,49	182 253 498,40	-18 508 066,91

SOPRA HR SOFTWARE

Société par actions simplifiée à Associé Unique
au capital de 13.109.820 euros

Siège social : PAE Les Glaisins – Annecy Le Vieux -74940 Annecy
519 319 651 RCS Annecy

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 12 MAI 2021

L'an deux mille vingt-et-un,

Le douze mai à huit heures quarante-cinq,

la société Sopra Steria Group, société anonyme au capital de 20.547.701,00 euros, dont le siège social est sis PAE Les Glaisins, Annecy-le-Vieux – 74940 Annecy immatriculée sous le numéro d'identification unique 326 820 065 RCS Annecy, Associé Unique de la société Sopra HR Software (ci-après la « **Société** »), dont elle détient la totalité des 1.310.982 actions composant le capital social, représentée par Monsieur Vincent PARIS, en sa qualité de mandataire,

en présence de :

- Monsieur Pierre PASQUIER, représentant de Sopra GMT, Président ;
- Monsieur Edgard DAHDAH, Directeur général exécutif ;
- Monsieur Vincent PARIS, représentant de Sopra Steria Group ;
- Madame Yvane BERNARD-HULIN, Directrice juridique Groupe, désignée comme secrétaire de séance ;
- Monsieur Jérôme COPPIN, Directeur financier Sopra HR Software ;
- Madame Florence GUILLOT, représentant du comité social et économique, dûment convoquée, par visio-conférence ;

et après avoir constaté que :

- la société Mazars, co-commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée ;
- la société Auditeurs Conseils & Associés, co-commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée ;

après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les statuts de la Société en vigueur à ce jour ;
- les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2020,
- la copie des courriers postaux et électroniques de convocation ;
- le rapport de gestion établi par le Président,
- le rapport des Commissaires aux comptes,
- le projet des nouveaux statuts de la Société soumis à l'approbation de l'Associé Unique,
- le texte des décisions proposées à l'Associé Unique.

et après avoir déclaré que :

- (i) les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés ou tenus à la disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions,
- (ii) aucune observation ni aucune demande d'inscription de point à l'ordre du jour ou de décisions n'ont été formulées ;

Il est ensuite donné lecture du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux comptes.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion et demande à Monsieur Edgard Dahdah de présenter l'activité de l'année passée. Ce dernier rappelle que l'année 2020 a été une année compliquée du fait, d'une part de la crise du Covid qui a entraîné du chômage partiel dans l'activité conseil et d'autre part de la cyber attaque, qui a entraîné des périodes de non-activité. L'année 2020 doit être vue comme un accident de parcours avec une baisse du chiffre d'affaires de 7,6 %. Toutefois, la licence de 2M Euros signée avec l'Education Nationale a sauvé l'année. C'est un projet qui concerne 115 000 salariés et qui doit démarrer en 2023 pour une enveloppe financière de 200 M Euros pour le client. La réussite du projet Source Solde pour les Armées a bien joué dans la décision de l'Education Nationale.

Monsieur Edgard Dahdah précise qu'il y a eu une bonne dynamique en fin d'année avec de nombreuses signatures et que l'année 2021 a bien démarré.

Monsieur Pierre Pasquier l'interroge sur le futur : faut-il une croissance par acquisition ou rester concentré sur les grands comptes avec beaucoup de services.

Monsieur Edgard Dahdah répond qu'il est possible de rester sur les grands comptes mais que les concurrents commencent à grignoter les plus petits de nos grands comptes et qu'il faudrait baisser la taille des entreprises clientes.

Monsieur Pierre Pasquier l'interroge sur le produit : Est-ce techniquement, nous avons le produit qu'il faut ou doit-on faire des investissements ?

Monsieur Edgard Dahdah répond que nos solutions sont très personnalisables, ce sont des « Rolls ». On va essayer de les industrialiser pour le marché du cloud. Il faudrait chercher une acquisition car redévelopper une solution de paie, c'est compliqué.

Il précise également que l'offre BPO/BOS reste peu développées et concerne surtout quelques clients pour leur population de cadre dirigeants à l'exception de AXA pour lequel nous assurons le BPO mais en sous-traitant à Deloitte. Sont également traités en BPO Sopra Steria Group et Axway. Monsieur Edgard Dahdah relève que la société a maintenant la crédibilité sur cette activité de BPO mais qu'il faut maintenant créer des références.

Monsieur Pierre Pasquier l'interroge sur la répartition géographique du chiffre d'affaires.

Monsieur Edgard Dahdah rappelle que 80% du chiffre d'affaires est réalisé en France et 20% restant à l'international dont un tiers en Espagne, un tiers en Afrique du Nord et le reste se répartit entre la Suisse, l'Italie, la Belgique, le Luxembourg et le Royaume-Uni pour Sopra Steria Ltd. Dans ce dernier pays, c'est une belle plateforme qui a été mise en place et des ventes sont attendues par l'intermédiaire de Sopra Steria Ltd.

Monsieur Vincent Paris interroge Monsieur Edgard Dahdah sur la technologie utilisée pour les produits. Ce dernier lui répond que le « front » est développé sur les nouvelles technologies mais que le moteur est toujours développé en cobol. Des réflexions sont en cours à ce sujet.

Monsieur Pierre Pasquier conclut en relevant que l'année a été compliquée avec la crise Covid et la cyber-attaque mais qu'à court terme, beaucoup de choses sont possibles. A plus long terme, il faudrait une technologie rénovée et avoir la possibilité d'attaquer de plus petits clients.

Le Président donne ensuite la parole aux participants pour échanger.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les décisions suivantes relatives à l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion établi par le Président ;
- Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Quitus au Président et au Directeur Général de Sopra HR Software ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Absence de conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Renouvellement du mandat d'un co-commissaire aux comptes titulaire et non-renouvellement du mandat du commissaire aux comptes suppléant ;
- Modification des statuts de la Société visant la suppression de toute mention relative aux commissaires aux comptes suppléants ;
- Pouvoirs pour formalités.

PREMIERE DECISION (Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion et du rapport des Commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Il approuve les dépenses non déductibles fiscalement, au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts, comprises dans les comptes de l'exercice écoulé, s'élevant à 46 051,98 € et correspondant à un impôt sur les sociétés de 12 894,55 €.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DECISION (Quitus au Président et au Directeur Général)

L'Associé Unique donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 quitus, entier et sans réserve, de leur gestion au Président et au Directeur Général.

Cette décision est adoptée.

TROISIEME DECISION (Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020)

L'Associé Unique, après avoir constaté que le bénéfice distribuable s'élève à :

Résultat de l'exercice	4 643 675,56 €
Dotations à la réserve légale	0 €
Réserves facultatives	35.786.120,55 €
Bénéfice distribuable	40.429.796,11 €

Décide d'affecter 9 963 463,2 € à une distribution de dividendes, soit un dividende de 7,6 € par action, le reliquat, à savoir 30.466.332,91 €, étant affecté en réserves facultatives.

Par ailleurs, les sommes distribuées à titre de dividendes pour l'exercice clos au 31 décembre 2017, au 31 décembre 2018 et au 31 décembre 2019 ont été les suivantes :

<i>(en euros)</i>	2017	2018	2019
Dividende total	6 554 910,00	7 996 990,20	0
Nombre d'actions rémunérées	1 310 982,00	1 310 982,00	0
Dividende unitaire	5	6,1	0

Cette décision est adoptée.

QUATRIEME DECISION (Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion, prend acte de l'absence de convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce au cours de l'exercice écoulé et approuve les conclusions dudit rapport.

Cette décision est adoptée.

CINQUIEME DECISION (Renouvellement du mandat d'un co-commissaire aux comptes titulaire et non-renouvellement du mandat du commissaire aux comptes suppléant)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion, décide de renouveler le mandat de :

- la société Mazars – 61 rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie, en qualité de co-commissaire aux comptes titulaire, pour une période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la décision de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2026 ;

et de ne pas renouveler le mandat de commissaire aux comptes suppléant de Pierre BELUZE – 61 rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie.

Cette décision est adoptée.

SIXIEME DECISION (Modification des statuts de la Société visant la suppression de toute mention relative aux commissaires aux comptes suppléants)

L'Associé Unique décide de modifier, à compter de ce jour, l'article 16 « Commissaire aux comptes » des statuts de la Société, lequel est désormais rédigé ainsi qu'il suit :

« ARTICLE 16 – Commissaire aux comptes

Un ou plusieurs Commissaires aux Comptes titulaires sont désignés par l'associé unique pour la durée, dans les conditions et avec la mission fixées par la loi. »

Cette décision est adoptée.

SEPTIEME DECISION (Pouvoirs pour formalités)

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 9h15.

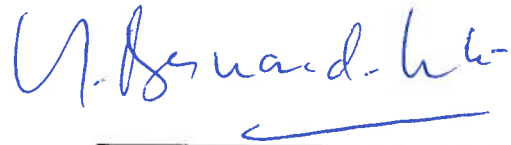
De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le représentant de l'associé unique, dûment habilité, et le secrétaire de séance.



SOPRA STERIA GROUP

Associé unique - représenté par

Monsieur Vincent PARIS



Le secrétaire

Madame Yvane BERNARD-HULIN

mazars

61, rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

Aca Nexia
Membre de Nexia International
31, rue Henri Rochefort
75017 Paris

Sopra HR Software

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS

Société Anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux
comptes à Directoire et Conseil de Surveillance
61, rue Henri Regnault – 92075 Paris La Défense Cedex
Capital de 8 320 000 euros – RCS Nanterre 784 824 153

ACA NEXIA

Société par Actions Simplifiée d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes
31, rue Henri Rochefort – 75017 Paris
Capital de 640 000 euros – RCS Paris B 331 057 406

Sopra HR Software

Société par actions simplifiée

RCS Annecy 450 792 999

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé Unique de la société Sopra HR Software,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Sopra HR Software relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Le fonds de commerce et mali de fusion sont comptabilisés et évalués conformément aux principes comptables décrits dans la note 4.1.1 « *Immobilisations incorporelles* » de l'annexe aux comptes annuels. Nos travaux ont consisté à vérifier la cohérence d'ensemble des hypothèses de valorisation retenues et leur correcte application.
- L'actif de la société Sopra HR Software est notamment constitué de titres de participation, pour lesquels les règles et méthodes comptables sont décrites dans la note 4.1.3 de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération pour estimer les valeurs d'inventaires de ces titres. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons estimé le bien-fondé de l'approche retenue ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et des évaluations qui en résultent.
- La société provisionne son obligation au titre des engagements de retraite envers ses salariés sur la base de la méthode des unités de crédits projetées tel qu'indiqué dans la note 4.3.4 de l'annexe aux comptes annuels. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons examiné les données utilisées, apprécié les hypothèses actuarielles retenues, vérifié la cohérence d'ensemble de ces hypothèses et des évaluations qui en résultent ainsi que le caractère approprié de l'information fournie dans les notes.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des

procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Paris La Défense le 28 avril 2021

Aca Nexia

Paris, le 28 avril 2021

DocuSigned by:
Bruno Pouget
24C6A6E0823F472...

Bruno Pouget

DocuSigned by:
Sandrine Gimat
35CC3FE214F44AD...

Sandrine Gimat

DocuSigned by:
Olivier Juramie
E6E6B21778364AC...

Olivier Juramie

Le 16 mars 2021

Bilan

ACTIF (en milliers d'euros)	Notes	Valeurs brutes	Amortissements/ Dépréciations	2020	2019
Immobilisations incorporelles	4.1.1	29 976	13 339	16 637	13 066
Immobilisations corporelles	4.1.2	4 049	3 352	697	457
Immobilisations financières	4.1.3	12 157	-	12 157	15 802
Actif immobilisé		46 182	16 691	29 491	29 324
Clients et comptes rattachés	4.2.1	57 390	-	57 390	60 110
Autres créances et comptes de régularisation	4.2.2	78 532	-	78 532	55 165
Disponibilités		151	-	151	14
Actif circulant		136 073	-	136 073	115 289
TOTAL DE L'ACTIF		182 255	16 691	165 564	144 614

PASSIF (en milliers d'euros)	Notes	2020	2019
Capital		13 110	13 110
Primes		5 337	5 337
Réserves		37 097	20 497
Report à nouveau		-	-
Résultat		4 644	16 600
Capitaux propres	4.3.1	60 187	55 543
Provisions	4.3.3	15 201	14 350
Emprunts et dettes financières	4.4.1	-	0
Fournisseurs et comptes rattachés	4.4.2	31 701	29 765
Dettes fiscales et sociales	4.4.3	24 547	25 643
Autres dettes et comptes de régularisation	4.4.4	33 929	19 311
Dettes		90 176	74 720
TOTAL DU PASSIF		165 564	144 614

Compte de résultat

<i>(En milliers d'euros)</i>	Notes	2020	2019
Chiffre d'affaires net		156 830	174 420
Autres produits d'exploitation		4 636	2 894
Produits d'exploitation	3.1	161 466	177 314
Achats consommés		1 532	497
Charges de personnel		83 506	81 562
Autres charges d'exploitation		69 084	73 141
Impôts et taxes		4 180	3 276
Dotations aux amortissements, provisions et dépréciations		1 418	1 151
Charges d'exploitation		159 720	159 627
Résultat d'exploitation		1 746	17 687
Charges et produits financiers	3.2	1 902	3 813
Résultat courant avant impôts		3 647	21 500
Charges et produits exceptionnels	3.3	-1 526	-15
Participation et intéressement des salariés	3.4	-146	-3 231
Impôts sur les résultats	3.5	2 669	-1 654
RESULTAT NET		4 644	16 600

Table des matières

1.	Faits majeurs	5
1.1.	Impact de la crise liée à la Covid-19	5
1.2.	Impact lié à la cyberattaque	5
1.3.	Acquisition de la société	5
2.	Principes comptables	6
3.	Notes relatives au compte de résultat	7
3.1.	Produits d'exploitation	7
3.2.	Résultat financier	9
3.3.	Résultat exceptionnel	10
3.4.	Charges et avantages au personnel	10
3.5.	Impôts sur les bénéfices	11
4.	Notes relatives au bilan	13
4.1.	Actif immobilisé	13
4.2.	Autres éléments d'actif	17
4.3.	Capitaux propres	19
4.4.	Autres éléments de passif	21
4.5.	Echéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice	23
5.	Autres informations	24
5.1.	Informations concernant le crédit-bail	24
5.2.	Engagements hors bilan	25
5.3.	Rémunérations allouées aux membres des organes de Direction	25
5.4.	Effectifs	25
5.5.	Faits exceptionnels et litiges	25
5.6.	Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	25

1. Faits majeurs

1.1. Impact de la crise liée à la Covid-19

La pandémie de la Covid-19 a fait surgir des difficultés opérationnelles majeures en termes de poursuite des activités, d'adaptation des organisations, de mise en sécurité des personnes et de prise en compte des mesures sanitaires. Elle a des effets tant sur les états financiers statutaires de l'entité et les états financiers consolidés du Groupe que sur les estimations qu'elle utilise pour évaluer certains actifs et passifs ou certains produits ou charges et sur le risque de liquidité.

En termes de présentation des états financiers, la performance de l'entité et du Groupe a été impactée de manière diffuse sur l'ensemble des lignes de son compte de résultat. Ni l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) ni l'Autorité des Normes Comptables en France (ANC) ne recommandent d'utiliser les rubriques du résultat exceptionnel pour traduire systématiquement les conséquences de l'évènement Covid-19 ; elles privilégient une explication ciblée poste à poste dans les annexes et ne proposent d'inscrire dans les rubriques du résultat exceptionnel que les produits et les charges qui y sont portés de façon usuelle.

Ainsi, la Société fait porter la totalité de la sous-activité induite par la crise dans son résultat d'exploitation. Elle s'est traduite par la suspension ou l'arrêt de contrats avec les clients, compensés partiellement par une diminution des charges de personnel liée à la mise en œuvre de mesures de chômage partiel et à la réduction de certains postes de charges tels que les frais de déplacement. Par ailleurs, elle a mis en œuvre, des mesures de restructuration et de réorganisation dont les effets sont comptabilisés en résultat exceptionnel en complément des mesures qui avaient été décidées antérieurement à la crise.

Enfin, la Société a fait face à des surcoûts logistiques pour permettre aux collaborateurs de poursuivre leurs activités professionnelles en télétravail et pour remédier aux problématiques sanitaires, notamment de distanciation sociale, dans l'ensemble de ses bureaux. Ces surcoûts uniques et inhabituels sont considérés également comme des éléments exceptionnels.

1.2. Impact lié à la cyberattaque

Le Groupe auquel appartient la société a annoncé le 21 octobre 2020 avoir détecté une cyberattaque utilisant une version jusque-là inconnue du rançongiciel Ryuk.

Cette attaque a été rapidement bloquée grâce aux équipes informatiques et cybersécurité internes.

Le Groupe a aussitôt pris des mesures afin de contenir sa propagation et de lancer un plan de remédiation.

Des informations complémentaires relatives aux impacts pour la Société et sur le traitement comptable sont présentées dans la note sur le résultat exceptionnel.

1.3. Acquisition de la société

Suite à l'acquisition des titres de la société Néosphères Consulting en 09/2019, la Société a réalisé une TUP le 03/01/2020. Le mali lié à cette opération s'élève à 3 571 670€.

2. Principes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La crise liée à la COVID-19 n'a pas d'impact sur la continuité d'exploitation de la société ou du Groupe auquel elle appartient. Elle est notamment assurée par la disposition du Groupe à des lignes de crédit largement supérieures aux besoins.

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours des exercices présentés.

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours du jour de la clôture de l'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « *écart de conversion* ».

Les écarts de conversion actifs donnent lieu à une provision pour risques et charges du même montant, à l'exception des opérations faisant l'objet d'une couverture ou dont le termes sont suffisamment voisins. Dans ce cas, les pertes et les gains latents sont considérés comme concourant à une position globale de change, le montant de la dotation est alors limité à l'excédent des pertes sur les gains.

Sopra HR Software, filiale à 100% est intégrée globalement dans les comptes consolidés établis par Sopra Steria Group, PAE Les Glaisins, 74940 Annecy Le Vieux (SIREN 326 820 065).

3. Notes relatives au compte de résultat

3.1. Produits d'exploitation

3.1.1. Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires par marché se ventile de la manière suivante :

	2020
Licences	3%
Redev.Maintenance	17%
Consulting	4%
Outsourcing	27%
Service de mise en œuvre	49%
TOTAL	100%

	2020
France	83%
Europe	13%
ROW	5%
TOTAL	100%

Sur les 157 M€ de chiffre d'affaires 2020, 27 M€ sont réalisés à l'international.

Les prestations fournies dans le cadre des activités Progiciels et Solutions comprennent :

- le droit d'utilisation (licence) des progiciels et solutions ;
- la maintenance ;
- des services associés : installation, paramétrage, adaptation, formation, etc.

En règle générale, des contrats distincts de licence et maintenance d'une part, et de services associés d'autre part, sont conclus avec les clients.

Dans ce cas, les différents éléments constitutifs de ces contrats sont comptabilisés de la manière suivante :

- la licence est comptabilisée lors de la livraison, celle-ci devant être considérée comme accomplie lorsque toutes les obligations contractuelles ont été remplies, c'est-à-dire lorsque les prestations restant éventuellement à exécuter ne sont pas significatives et ne sont pas susceptibles de remettre en cause l'acceptation par le client des produits livrés ou des services rendus ;
- la maintenance, généralement facturée d'avance, est comptabilisée prorata temporis ;
- les services sont le plus fréquemment effectués en mode régie et sont enregistrés à l'issue de leur réalisation, c'est-à-dire en général au moment de la facturation. Ils peuvent parfois

faire l'objet d'un contrat au forfait alors comptabilisé suivant la méthode à l'avancement décrite ci-dessous.

Parfois, des contrats composés d'éléments multiples (licence, maintenance, prestations associées...) peuvent être négociés pour un prix global.

Dans ce cas, le montant du chiffre d'affaires attribuable à la licence est obtenu par différence entre le montant total du contrat et la juste valeur des autres éléments qui le composent : maintenance, prestations associées. Cette valorisation des autres éléments est effectuée par référence aux prix facturés aux clients, lorsque l'élément est vendu séparément (grille tarifaire) ou sur la base d'un prix de vente déterminé par la Direction, sur la base de ses meilleures estimations. Le montant de la licence, montant résiduel, est comptabilisé à la livraison.

Dans certains cas, assez rares, les services associés peuvent être considérés comme essentiels au fonctionnement du progiciel.

Cette situation peut survenir lorsque les projets présentent un degré de complexité significative et sont susceptibles de comporter des risques particuliers quant à leur achèvement. Le projet est alors considéré dans son ensemble et fait l'objet d'un suivi spécifique par la direction industrielle. Il donne lieu à comptabilisation suivant la méthode à l'avancement décrite ci-dessous.

Prestations d'assistance technique, de conseil, de formation, de réalisation en régie.

Elles sont comptabilisées quand le service est rendu, c'est-à-dire en règle générale au moment de la facturation.

La production fait l'objet d'un examen à chaque arrêté de comptes :

- les services rendus non encore ou partiellement facturés sont évalués en fonction du prix de vente contractuel et des temps passés facturables. Ils sont enregistrés en chiffre d'affaires et figurent au bilan à la rubrique Factures à établir du poste Clients et comptes rattachés ;
- les prestations facturées mais non encore totalement exécutées sont déduites du chiffre d'affaires facturé et sont portées au passif du bilan à la rubrique Produits constatés d'avance du poste Autres dettes et comptes de régularisation.

Prestations faisant l'objet d'un contrat au forfait.

Ces contrats sont caractérisés par un engagement en termes de prix, de conformité et de délai. Les prestations correspondant à ce type de contrat sont enregistrées selon la méthode à l'avancement, suivant les modalités ci-après :

- le chiffre d'affaires et le résultat dégagés sur le contrat sont comptabilisés en fonction d'une estimation qualifiée de l'avancement du contrat déterminée suivant les procédures Qualité en vigueur dans le Groupe. Seuls 90 % du montant prévu au contrat sont retenus pour la valorisation pendant la phase de réalisation du projet, les 10 % restants n'étant disponibles qu'à partir de la livraison ;
- Le montant comptabilisé à chaque arrêté de comptes est obtenu par différence entre le budget disponible (90% du contrat) et le montant réservé à la couverture totale des jours restant à effectuer. Il est porté à la rubrique Factures à établir du poste Clients et comptes rattachés. Les acomptes perçus figurent au poste Autres dettes et comptes de régularisation du passif.

Cas des contrats d'outsourcing (externalisation de l'établissement des bulletins de paie).

Dans le cadre des contrats d'outsourcing, il y a deux étapes :

- l'étape d'implémentation, également appelée « Build » pendant laquelle la plateforme de paie HRA est personnalisée aux besoins spécifiques du client (fonctionnement interne, conventions collectives, etc.). Cette prestation au forfait est facturée en fonction de l'échéancier convenu avec le client basé sur la livraison d'étapes clés de l'implémentation. Le revenu et la marge afférents à cette phase sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les modalités de calcul de l'avancement sont les mêmes que celles retenues pour les contrats de prestations de service (Cf. paragraphe 1.8.5 ci-dessus) ;
- l'étape de prestations récurrentes, également appelée « Run » qui correspond à la livraison mensuelle de la paie et des bulletins de paie correspondants. Le revenu de cette étape est reconnu mensuellement en fonction des déclarations d'activité du service outsourcing.

3.1.2. Transferts de charges

Au cours de l'exercice 2020, les transferts de charges s'élèvent à 3 804 k€ et correspondent à des refacturations intragroupes de charges de structure prises initialement par Sopra Hr Software dans le cadre de la gestion de certains contrats pour 1 938 k€, pour 225 k€ à des avantages en nature et pour 1 642 k€ pour des coûts liés à la Cyberattaque.

3.2. Résultat financier

<i>(En milliers d'euros)</i>	Notes	2020	2019
Dividendes reçus des participations		1 822	4 266
Intérêts sur emprunts bancaires et charges assimilées		-	-
Intérêts sur participation des salariés		-	-1
Actualisation de la provision retraite		-180	-248
Pertes sur créances liées à des participations			
Intérêts reçus et versés sur comptes courants Groupe		135	118
Impacts positif et négatif de change (y/c provision)		-239	-185
Dépréciation des titres de participation		-	-
Autres dotations et reprises de provisions financières		343	-174
Autres produits et charges financiers		21	37
RESULTAT FINANCIER		1 902	3 813

Le détail des dividendes reçus est listé dans le tableau des filiales et participations (cf. note 4.1.3).

3.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à - 1 526 k€. Il se décompose en 1 642 k€ de coûts liés à la cyberattaque et à 122 k€ de reprise de provision impôts.

Les coûts de cyberattaques sont relatifs à des coûts de sous activité des opérationnels salariés et sous-traitants et de remédiation interne et externe.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise soit parce qu'ils sont inhabituels dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils ne surviennent que rarement.

3.4. Charges et avantages au personnel

3.4.1. Indemnisation de l'activité partielle liée à la crise COVID-19

En France, des mesures d'activité partielle ont été mises en place du fait de la crise de la Covid-19. Les indemnités compensatrices reçues à ce titre des organismes publics et comptabilisées en diminution des charges de personnel s'élèvent à 197 769,83 k€.

La base des salaires n'ayant pas donné lieu à cotisation s'élève à 294 102 k€.

3.4.2. Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

Il n'y a pas de participation des salariés au titre de l'exercice 2020. Elle s'élève pour 2019 à 1 995 k€.

3.4.3. Intéressement

L'intéressement au titre de l'année 2020 est provisionné pour un montant de 427 k€.

3.4.4. Plan d'attribution gratuite d'actions de performance dans le cadre d'un dispositif d'incitation à long terme

L'Assemblée générale mixte de Sopra Steria Group en date du 12 juin 2019 a autorisé le Conseil d'administration à procéder à des attributions gratuites d'actions de performance de la Société au profit des membres du personnel salarié et/ou des dirigeants mandataires sociaux et ce, dans la limite d'un maximum de 3% du capital social de la Société au jour de la décision d'attribution par le Conseil d'administration.

A l'échéance, le Conseil d'administration peut décider l'émission d'actions nouvelles ou le rachat préalable d'actions existantes pour servir les plans.

Les actions de performance sont livrées aux bénéficiaires sous réserve que la condition de présence et les conditions de performance soient respectées à l'issue de la période d'acquisition.

La Société a provisionné au 31 décembre 2020, le coût du service rendu par la société mère, Sopra Steria Group pour un montant de 104 k€.

La charge de personnel effective n'est comptabilisée qu'à la date de livraison du plan. Cette charge est évaluée au coût d'achat des actions gratuites définitivement attribuées.

Dans le cadre de plans pluriannuels, subordonnés à la réalisation de conditions de performance et/ou de présence, une provision pour risque est constituée, linéairement pendant la période d'acquisition, pour constater la sortie de ressources probable. Cette provision est réévaluée à chaque arrêté de comptes annuels en considérant le coût d'entrée des actions à la date de leur affectation au plan ou le coût des actions restant à acquérir évalué en fonction du cours de l'action à la date de clôture et de la probabilité de réalisation des plans aux termes de ceux-ci.

3.5. Impôts sur les bénéfices

3.5.1. Intégration fiscale

Sopra Steria Group et ses filiales Sopra Banking Software, Sopra HR Software, Sopra I2S, Beamap, CIMPA, Sopra Steria Services se sont placées à compter de l'exercice 2013 sous le régime de l'intégration fiscale. Chacune des sociétés calcule et comptabilise sa charge d'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

L'économie d'impôt résultant de l'application du régime de fiscalité de groupe, égale à la différence entre la somme des impôts payés par les Sociétés intégrées à la Société intégrante et l'impôt calculé sur le résultat d'ensemble et qui sera effectivement versé au Trésor Public par la Société intégrante sera définitivement acquis à la Société intégrante.

Néanmoins, compte tenu des dispositions prévues à l'article 2 des conventions, les économies d'impôt, constatées par la Société intégrante au cours d'un exercice, résultant de l'utilisation des déficits fiscaux et moins-values nettes à long terme transmis par les Sociétés intégrées ne sont que provisoires puisqu'elles seront prises en compte au niveau des Sociétés intégrées pour la détermination de leur impôt des exercices suivants.

3.5.2. Crédit d'impôt recherche

Sopra HR Software a enregistré en 2020 un crédit d'impôt recherche d'un montant de 2 705 k€.

3.5.3. Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

Le résultat fiscal de la société étant négatif, le crédit d'impôts se ventile de la manière suivante :

Le 16 mars 2021

(en milliers d'euros)	2020	2019
Impôts sur le résultat courant	42	4 927
Impôts sur le résultat exceptionnel	-	-
Crédit d'impôt recherche	-2 705	-3 273
Autres Crédits d'impôts	-6	-
TOTAL	-2 669	1 654

3.5.4. Situation fiscale différée et latente

(en milliers d'euros)	Base					
	2 020		Variations		2 019	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
I. DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS						
Provisions réglementées	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-	-
Charges non déductibles temporairement						
ⁿ A déduire l'année suivante						
- Participation des salariés		-	-	-2 080		2 080
- Ecart de conversion		15	-	-110		124
- Organic		221	-	8		213
ⁿ A déduire ultérieurement						
- provision pour retraite		13 967	-	1 001		12 966
- provision pour perte de change			-	-		
- autres			-	-		
Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme			-	-		
- plus-values de fusions/Conversion			-	-		
- plus-values à long terme différées			-	-		
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés						
- charges à répartir			-	-		
Autres			-	-		
TOTAUX	-	14 203	-	-1 180	-	15 383
II. ELEMENTS A IMPUTER						
Déficits reportables fiscalement			-	-		
Moins-values à long-terme			-	-		
Autres			-	-		
III. ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE						
Plus-values sur éléments d'actif non-			-	-		
Réserve spéciale des profits de construction	-	-	-	-	-	-

4. Notes relatives au bilan

4.1. Actif immobilisé

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute (début exercice)	Mouvements de périmètre	Acquisitions	Cessions	Valeur brute (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>					
Concessions, brevets, droits similaires	12 367	34	-	34	12 367
Fonds de commerce	14 038	3 572	-	-	17 609
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	26 405	3 606	-	34	29 976

	Amortissements et provisions (début exercice)	Mouvements de périmètre	Dotations	Reprises	Amortissements et provisions (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>					
Concessions, brevets, droits similaires	12 348	30	4	34	12 348
Fonds de commerce	991	-	-	-	991
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	13 339	30	4	34	13 339

Les immobilisations incorporelles sont constituées :

- de logiciels acquis ou apportés ;
- de fonds commerciaux acquis ou apportés lors de fusions.

Le poste Fonds de commerce comprend notamment :

- le fonds commercial relatif à l'activité de services de la division HR Access Service d'IBM d'un montant de 10 000 k€ ;
- les fonds commerciaux relatifs à l'activité « Pléiades » apportés par Sopra Steria Group à l'occasion d'une opération de rationalisation des activités du Groupe réalisée en 2014 d'un montant de 496 k€.
- le mali de fusion relatif à « Néosphères Consulting » suite à la TUP réalisée en 2020 d'un montant de 3 572 k€.

Frais de développement des logiciels

Les dépenses de recherche sont comptabilisées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont engagées.

Les dépenses de développement des logiciels et solutions peuvent être immobilisées si les six conditions suivantes sont réunies :

- la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente ;
- l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre ;
- la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle ;
- la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables ;
- la disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle ;
- la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Aucune dépense de développement des logiciels et solutions (Ressources Humaines) n'est comptabilisée en immobilisations incorporelles, les conditions décrites ci-dessus n'étant pas toutes remplies.

Logiciels acquis

Les logiciels sont enregistrés à leur coût d'acquisition. Ils font l'objet d'un amortissement linéaire sur une durée d'un à dix ans.

Fonds commercial

Le fonds commercial est composé des éléments acquis d'un fonds de commerce qui ne peuvent figurer à d'autres postes du bilan. Il est ainsi obtenu par différence entre d'une part la valeur totale d'un fonds de commerce et d'autre part par la somme des éléments du fonds qu'il est possible de comptabiliser distinctement au bilan.

La durée d'utilisation des fonds commerciaux est présumée être non limitée.

La Société effectue des tests de dépréciation de ses fonds commerciaux chaque année.

Elle déprécie la valeur d'un actif lorsque sa valeur actuelle (montant le plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage) est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

Les fonds commerciaux sont affectés à un groupe d'actifs pour pouvoir être testés à un niveau de pertinence qui permet le suivi de leur performance.

Les dépréciations antérieurement comptabilisées sont définitives et ne peuvent faire l'objet d'une reprise.

Mali technique de fusion

Après son affectation, le mali technique de fusion est comptabilisé dans un compte spécifique par catégorie d'actif concerné afin de faciliter son suivi dans le temps dans les catégories suivantes :

- « Mali de fusion sur actifs incorporels »
- « Mali de fusion sur actifs corporels »
- « Mali de fusion sur actifs financiers »
- « Mali de fusion sur actifs circulants »

Le 16 mars 2021

Le mali technique de fusion est amorti selon les mêmes règles et dans les mêmes conditions que les actifs auxquels il est affecté.

Chaque quote-part du mali affectée à un actif sous-jacent subit une dépréciation lorsque la valeur actuelle de l'actif sous-jacent devient inférieure à sa valeur nette comptable, majorée de la quote-part de mali affectée. La dépréciation est imputée en priorité sur la quote-part du mali technique.

Les dépréciations sur le fonds commercial incluent donc également les dépréciations sur la partie du mali technique affectée au fonds commercial.

4.1.2. Immobilisations corporelles

<i>(en milliers d'euros)</i>	Valeur brute (début exercice)	Mouvements de périmètre	Acquisitions	Cessions	Valeur brute (fin d'exercice)
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Matériels informatiques	2 240	18	408	18	2 648
Aménagements divers	955	-	-	-	955
Matériels de transport	-	-	-	-	-
Mobiliers et matériels de bureau	444	7	2	7	446
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	3 639	25	410	25	4 049

<i>(en milliers d'euros)</i>	Amortissements et provisions (début exercice)	Mouvements de périmètre	Dotations	Reprises	Amortissements et provisions (fin d'exercice)
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Matériels informatiques	2 194	16	90	18	2 282
Aménagements divers	685	-	53	-	738
Matériels de transport	-	-	-	-	-
Mobiliers et matériels de bureau	304	6	28	7	331
Autres immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	3 183	22	171	25	3 352

Les immobilisations corporelles sont composées de :

- Matériels informatiques : ce poste correspond aux équipements informatiques de Sopra HR Software pour un montant net de 366 k€ ; les acquisitions en 2020 s'élèvent à 408 k€.
- Agencements, mobilier et matériel de bureau : ce poste correspond aux équipements des locaux loués par Sopra HR Software pour un montant net de 332 k€.

L'ensemble des biens immobiliers utilisés par la Société font l'objet d'un contrat de location.

Le 16 mars 2021

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

L'amortissement est calculé suivant la méthode linéaire en retenant les durées d'utilisation des différentes catégories d'immobilisations.

Constructions	25 ans
Agencements	10 ans
Matériel et outillage	3 à 5 ans
Matériel de transport	5 ans
Mobilier, matériel de bureau	5 à 10 ans

4.1.3. Immobilisations financières

	Valeur brute (début exercice)	Mouvements de périmètre	Acquisitions/ Augmentations	Cessions/ Diminutions	Valeur brute (fin d'exercice)
Participations et titres immobilisés	15 700	-3 723		-	11 977
Créances liées à des participations	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	102	-	78	-	180
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	15 802	-3 723	78	-	12 157

	Dépréciations (début exercice)	Mouvements de périmètre	Dotations	Reprises	Dépréciations (fin d'exercice)
<i>(en milliers d'euros)</i>					
Participations et titres immobilisés	-	-	-		-
Créances liées à des participations	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL DES DEPRECIATIONS	-	-	-	-	-

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition.

À la clôture de chaque exercice, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable.

La valeur d'utilité est constituée des valeurs d'entreprises diminuées de leur endettement net. Les valeurs d'entreprises sont déterminées sur la base de l'actualisation des flux de trésorerie futurs issus des plans d'activité établis par la Direction sur un à cinq ans.

a. Détails des variations des montants bruts des participations et créances rattachées

La société a réalisé une TUP en date du 03/01/2020 des titres de la société Néosphères Consulting pour 3 723 k€.

Le 16 mars 2021

b. Dépréciation des titres de participation

Il n'y a pas eu de mouvements sur l'exercice.

c. Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
<i>(en milliers d'euros)</i>										
Filiales										
Sopra HR Software Gmbh (Allemagne)	25	661	100,00%	2 727	2 727	-	-	2 301	368	200
Sopra HR Software S.L.U (Espagne)	3	1 364	100,00%	2 175	2 175	-	-	10 420	176	400
Sopra HR Software Limited (Royaume-Uni)	1	568	100,00%	791	791	-	-	671	30	56
Sopra HR Software S.à.r.l. (Tunisie)	1 265	306	100,00%	4 614	4 614	-	-	11 368	2 122	-
Sopra HR Software S.p.r.l. (Belgique)	50	789	99,80%	523	523	-	-	2 070	512	-
Sopra HR Software S.à.r.l. (Suisse)	19	206	100,00%	415	415	2	-	1 431	435	746
Sopra HR Software S.r.l. (Italie)	10	277	100,00%	279	279	127	-	1 040	20	120
Sopra HR Software S.à.r.l. (Maroc)	500	3 564	100,00%	324	324	7 235	-	3 136	1 052	-
Sopra HR Software S.à.r.l. (Luxembourg)	13	561	100,00%	130	130	-	-	1 962	410	300

4.2. Autres éléments d'actif

4.2.1. Créances clients

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020	2019
Clients hors Groupe et comptes rattachés	27 337	31 010
Factures à établir	24 651	25 339
Clients Groupe	5 401	3 761
Clients douteux	3	-
Dépréciation des créances douteuses	-2	-
TOTAL	57 390	60 110

Les clients et comptes rattachés sont présentés à l'actif du bilan pour leur valeur nette.

Les factures à établir correspondent pour l'essentiel à la production comptabilisée sur les projets au forfait suivant la méthode de l'avancement. Ces contrats donnent généralement lieu à l'émission d'une facture à la fin de l'exécution des prestations et sont couverts financièrement en cours de réalisation par des acomptes.

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Elles font l'objet d'une estimation individuelle à la clôture de chaque exercice, et une dépréciation est constituée dès lors qu'apparaît un risque de non-recouvrement notamment lorsqu'il est lié à une procédure collective. Les recouvrements incertains pour lesquels aucune procédure judiciaire n'a été ouverte sont traités par des avoirs à établir.

4.2.2. Autres créances et comptes de régularisation

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020	2019
Personnel et comptes rattachés	25	18
Organismes sociaux		
Etat et autres collectivités publiques		
■ Impôts sur les bénéfiques	-	-
■ Taxe sur la valeur ajoutée	1 906	1 549
■ Autres impôts, taxes et assimilés	179	-
Groupe et associés*	72 645	44 738
Dépréciation des comptes courants	-	-
Débiteurs divers	1 626	6 582
Dépréciation des débiteurs divers	-	-
Charges constatées d'avance	2 053	1 797
Ecart de conversion Actif	98	481
TOTAL	78 532	55 165

* Il s'agit principalement du compte courant avec la société Sopra Stéria Group

Les charges constatées d'avance sont relatives à des prestations facturées en 2020 imputables sur les exercices suivants. Elles concernent principalement des charges sur contrats de maintenance de matériel et logiciel.

4.2.3. Dépréciation de l'actif circulant

Néant.

4.2.4. Produits à recevoir

<i>(en milliers d'euros)</i>	
PRODUITS A RECEVOIR	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	380
Clients et comptes rattachés	24 651
Créances fiscales et sociales	168
Autres créances	-
Disponibilités	-
TOTAL	25 199

4.3. Capitaux propres

4.3.1. Tableau de variation des capitaux propres

<i>(en milliers d'euros)</i>	Montants (début exercice)	Affectation du résultat	Distribution	Résultat de l'exercice	Montants (fin d'exercice)
Capital	13 110	-	-	-	13 110
Primes d'émission, de fusion, d'apport	5 337	-	-	-	5 337
Réserve légale	1 311	-	-	-	1 311
Réserves libres	-	-	-	-	-
Réserves facultatives	19 186	16 600	-	-	35 786
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Résultat	16 600	-16 600	-	4 644	4 644
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	55 543	-	-	4 644	60 187

Il n'y a pas eu de distribution de dividendes en 2020 au titre de 2019.

4.3.2. Capital social

Le capital social de Sopra HR Software s'élève au 31 décembre 2020 à 13 109 820 €. Il est composé de 1 310 982 actions entièrement libérées d'une valeur nominale de 10 €.

4.3.3. Provisions pour risques et charges

<i>(en milliers d'euros)</i>	Montants (début exercice)	Mouvement de périmètre	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montants (fin d'exercice)
				Utilisée	Non utilisée	
Provisions pour indemnités de départ à la retraite	12 966	77	1 115	191	-	13 967
Provision pour restructuration	-	-	-	-	-	-
Provisions pour litiges commerciaux	-	-	-	-	-	-
Provisions pour litiges salariaux	337	-	314	-	-	651
Provisions pour pertes de change	434	-	91	434	-	91
Provisions pour pertes sur marché à terme	-	-	-	-	-	-
Provision pour impôt	614	-	-	122	-	492
Autres provisions pour risques	-	-	-	-	-	-
TOTAL	14 350	77	1 520	747	-	15 201

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la Société.

La Société provisionne les risques suivants :

- des risques commerciaux (coûts estimés des dépenses de garantie, « pertes à terminaison » sur certains contrats à long terme) ;
- des coûts liés au personnel (coûts de restructuration, plan d'actions gratuites subordonnées à la réalisation de critères de performance) ;
- des coûts liés aux locaux (locaux vacants, remises en état) ;

- des risques financiers tels que les pertes de change;
- des risques de redressements liés à des contrôles de vérifications de comptabilité.

À noter que les provisions constatées, au titre du principe de prudence, ne préjugent en rien du résultat futur des procédures en cours.

4.3.4. Provisions pour indemnités de départ à la retraite

Sopra HR Software provisionne ses engagements envers les salariés en application des dispositions de la convention collective Syntec relatives au départ et à la mise à la retraite, dispositions modifiées en 2004 à la suite de la loi du 21 août 2003 portant réforme des retraites. La provision d'indemnités de départ en retraite est évaluée de manière actuarielle suivant les modalités exposées dans l'encadré ci-dessous.

Les hypothèses se rapportant aux taux de mortalité reposent sur des données provenant de statistiques publiées.

Les tables de turnover sont établies par tranches d'âge de cinq ans et sont mises à jour à chaque clôture d'exercice en fonction de l'historique des départs des cinq dernières années.

Les engagements sont actualisés au moyen d'un taux d'actualisation correspondant au taux d'intérêt d'obligations d'entreprises de première catégorie (AA), libellées dans la monnaie de paiement et dont la durée avoisine la durée moyenne estimée de l'obligation de retraite concernée.

Depuis le 31 décembre 2009, Le groupe utilise le taux Bloomberg d'une durée de 20 ans pour la zone euro comme indice de référence pour l'actualisation de ses engagements de retraite. Un taux de 0.44 % a été retenu au 31 décembre 2020.

L'engagement total au titre de l'indemnité de départ en retraite s'élève à 15 407 k€, dont 1 440 k€ correspondent à un contrat de couverture. Le montant cumulé des écarts actuariels non comptabilisés au bilan à fin 2020 est de 2 039 k€.

Sopra HR Software provisionne l'intégralité de ses engagements en matière d'indemnités de départ en retraite selon les dispositions de la convention collective Syntec relatives au départ et à la mise à la retraite.

L'obligation de Sopra HR Software envers ses salariés est déterminée de manière actuarielle selon la méthode des unités de crédit projetées : l'obligation actualisée de l'employeur est comptabilisée au prorata des années de service probables des salariés, en tenant compte d'hypothèses actuarielles telles que le niveau de rémunération future, l'espérance de vie et la rotation du personnel. Les changements d'hypothèses qui affectent l'évaluation de l'obligation sont traités comme des gains et pertes actuariels. Les écarts actuariels représentant plus de 10% du montant des engagements sont comptabilisés et amortis sur la durée de la vie active moyenne attendue des salariés bénéficiant de ce régime.

Le 16 mars 2021

4.3.5. Provisions pour impôt

Il y a une reprise de 122 k€ au titre de la provision impôts sur 2020.

4.4. Autres éléments de passif

4.4.1. Dettes emprunts et dettes financières

<i>(en milliers d'euros)</i>	Notes	Montants (début exercice)	Augmentation	Diminution	Montants (fin d'exercice)
Fonds de participation des salariés		-0	-		-0
Autres emprunts et dettes financières		-			-
Intérêts courus sur emprunts et dettes financières		-	-		-
TOTAL		-0	-	-	-0

4.4.2. Dettes fournisseurs

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020	2019
Fournisseurs hors Groupe et comptes rattachés	1 088	1 318
Factures non parvenues	8 984	5 919
Fournisseurs Groupe (y compris FNP IG)	21 628	22 528
TOTAL	31 701	29 765

4.4.3. Dettes fiscales et sociales

<i>(en milliers d'euros)</i>	2020	2019
Personnel et comptes rattachés	4 964	6 694
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 008	6 225
Etat et autres collectivités publiques		
■ Impôts sur les bénéfices		0
■ Taxe sur la valeur ajoutée	12 466	11 404
■ Autres impôts, taxes et assimilés	1 109	1 320
TOTAL	24 547	25 643

Les dettes fiscales correspondent pour l'essentiel à la taxe sur la valeur ajoutée collectée auprès des clients : montant exigible dû au titre du mois de décembre et montant inclus dans les créances clients.

4.4.4. Autres dettes et comptes de régularisation

<i>(en milliers d'euros)</i>	2 020	2 019
Acomptes clients versés	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Groupe et associés	5 284	4 397
Autres dettes	2 165	1 824
Produits constatés d'avance	26 465	12 966
Ecart de conversion Passif	15	124
TOTAL	33 929	19 311

Les produits constatés d'avance comprennent la part de facturation intermédiaire émise d'avance sur des contrats réalisés au forfait et sur des contrats de maintenance.

4.4.5. Charges à payer

CHARGES A PAYER	
Intérêts courus sur emprunts et dettes financières	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 769
Clients - Avoirs à établir	1 748
Dettes fiscales et sociales	7 723
Autres dettes	-
TOTAL	25 240

4.5. Echéances des créances et dettes à la clôture de l'exercice

4.5.1. Créances

<i>(en milliers d'euros)</i>	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Dépôts et cautionnements	180		180
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	0	0	-
Autres créances clients	57 389	57 389	
Personnel et comptes rattachés	25	25	-
Organismes sociaux	-	-	-
Etat et autres collectivités publiques			
■ Impôts sur les bénéfices	-	-	-
■ Taxe sur la valeur ajoutée	1 906	1 906	-
■ Autres impôts, taxes et assimilés	179	179	-
Groupe et associés	72 645	72 645	-
Débiteurs divers	1 626	1 626	-
Ecart de conversion	98	98	
Charges constatées d'avance	2 053	2 053	-
TOTAL	136 101	135 921	180

Le 16 mars 2021

4.5.2. Dettes

<i>(En milliers d'euros)</i>	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-		
■ A 2 ans maximum à l'origine	-	-	-	-
■ A plus de 2 ans maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	31 701	31 701	-	-
Personnel et comptes rattachés	4 964	4 964	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 008	6 008	-	-
Etat et autres collectivités publiques				
■ Impôts sur les bénéfices			-	-
■ Taxe sur la valeur ajoutée	12 466	12 466	-	-
■ Autres impôts, taxes et assimilés	1 109	1 109	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	5 284	5 284	-	-
Autres dettes	2 180	2 180	-	-
Produits constatés d'avance	26 465	26 465	-	-
TOTAL	90 176	90 176	-	-

5. Autres informations

5.1. Informations concernant le crédit-bail

5.1.1. Immobilisations en crédit-bail

Néant.

5.1.2. Engagements de crédit-bail

Néant.

5.2. Engagements hors bilan

<i>(en milliers d'euros)</i>	
Effets escomptés non échus	-
Cautions bancaires en lieu et place des dépôts de garantie des locaux loués	963
Cautions bancaires pour garantie de bonne fin sur projets	-
Cautions bancaires pour garantie de paiement de factures fournisseurs	-
Engagements de retraite non provisionnés (écarts actuariels)	2 039
Cautions données aux filiales pour garantie des baux	-
Nantissements, hypothèques et sûretés réelles	-
Instruments de couverture de taux	-
Instruments de couverture de change	-

5.3. Rémunérations allouées aux membres des organes de Direction

Néant.

5.4. Effectifs

L'effectif moyen 2020 s'élève à 933 personnes. Il était de 915 personnes en 2019.

L'effectif au 31 décembre 2020 est de 927 personnes.

5.5. Faits exceptionnels et litiges

À la connaissance de la Société, il n'existe pas de litige ou de fait exceptionnel susceptibles d'avoir une incidence significative sur la situation financière, l'activité, le patrimoine ou les résultats de la Société ou du Groupe.

5.6. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant.